

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:									
1.										
1.1	Nazwa jednostki:									
	Gmina Zambrów									
1.2	Siedziba jednostki:									
	ul. Fabryczna 3, 18-300 Zambrów									
1.3	Adres jednostki:									
	ul. Fabryczna 3, 18-300 Zambrów									
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:									
	Realizacja zadań własnych gminy									
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:									
	od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku									
	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:									
	Sprawozdanie zawiera zbiorcze dane jednostek organizacyjnych Gminy Zambrów									
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):									
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) obowiązujące w jednostkach organizacyjnych Gminy Zambrów określone zostały:</p> <p>- Zarządzeniem 90/VIII/20 z dnia 26 lutego 2020 r. w sprawie wprowadzenia w Gminie Zambrów zasad polityki rachunkowości.</p> <p>W/w akty prawne opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o finansach publicznych.</p>									
5.	Inne informacje:									
	Nie dotyczy									
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:									
1.										
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.									
L P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Budowa	Inne		Zbycie	Likwidacj a		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grupa 0 - grunty	7 287 423,90	0,00	0,00	0,00	0,00	64 413,00	0,00	64 413,00	7 223 010,90
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	28 104 246,83	16 782,15	4 682 068,91	155 461,49	4 854 312,55	60 362,64	0,00	60 362,64	32 898 196,74
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 633 590,98	0,00	33 956 252,18	6 756,40	33 963 008,58	6 756,40	0,00	6 756,40	163 589 843,16
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	1 112 736,35	0,00	919 319,32	0,00	919 319,32	0,00	0,00	0,00	2 032 055,67
5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	497 628,10	592 347,94	0,00	0,00	592 347,94	0,00	0,00	0,00	1 089 976,04

6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	30 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 720,00
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	344 008,42	3 554 934,25	0,00	0,00	3 554 934,25	0,00	5 435,10	5 435,10	3 893 507,57
8	Grupa 7 - środki transportu	2 559 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 559 172,00
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	2 632 983,03	125 499,01	0,00	56 675,44	182 174,45	56 675,44	0,00	56 675,44	2 758 482,04
Ogółem:		172 202 509,61	4 289 563,35	39 557 640,41	218 893,33	44 066 097,09	188 207,48	5 435,10	193 642,58	216 074 964,12
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie

L p.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16+17)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
		12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 287 423,90	7 223 010,90
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	4 545 590,77	0,00	764 617,11	0,00	764 617,11	52 314,40	5 257 893,48	23 558 656,06	27 640 303,26
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 547 298,06	0,00	5 191 250,03	0,00	5 191 250,03	4 635,52	66 733 912,57	68 086 292,92	96 855 930,59
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	240 165,69	0,00	77 891,57	0,00	77 891,57	0,00	318 057,26	872 570,66	1 713 998,41
5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	393 777,62	0,00	41 553,50	0,00	41 553,50	0,00	435 331,12	103 850,48	654 644,92
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	13 577,73	0,00	4 300,80	0,00	4 300,80	0,00	17 878,53	17 142,27	12 841,47
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	230 137,21	0,00	24 542,31	0,00	24 542,31	5 435,10	249 244,42	113 871,21	3 644 263,15
8	Grupa 7 - środki transportu	2 091 559,63	0,00	119 617,71	0,00	119 617,71	0,00	2 211 177,34	467 612,37	347 994,66
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	1 849 352,04	0,00	315 477,09	0,00	315 477,09	36 175,44	2 128 653,69	783 630,99	629 828,35
Ogółem:		70 911 458,75	0,00	6 539 250,12	0,00	6 539 250,12	98 560,46	77 352 148,41	101 291 050,86	138 722 815,71
Wartości niematerialne i prawne										
Ogółem:										

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:					
	Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów					
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:					
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	129 831,80	2 024,00	0,00	115 051,96	16 803,84
2.	Odsetki od należności podatkowych	71 771,20	101,00	0,00	64 026,20	7 846,00
3.	Opłata śmieciowa	27 692,43	3 408,00	0,00	0,00	31 100,43
4.	Odsetki od opłaty śmieciowej	6 482,00	554,00	0,00	0,00	7 036,00
5.	Fundusz i zaliczka alimentacyjna	1 079 948,00	0,00	0,00	0,00	1 079 948,00
6.	Odsetki	364 663,94	0,00	0,00	0,00	364 663,94
	OGÓLEM	1 680 389,37	6 087,00	0,00	179 078,16	1 507 398,21
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:					
	Jednostka nie posiada rezerw					
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:					
	Nie dotyczy					
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:					
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki					
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:					
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych					
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:					
	Nie dotyczy					
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:					
	Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji					
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:					
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 231 100,61 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)					
1.16	Inne informacje:					

2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	W jednostkach nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje:
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Dorota Waszkiewicz

Dorota Waszkiewicz
(główny księgowy)

2023-04-
(rok-miesiąc-dzień)

WÓJT

Jarosław Kos
(kierownik jednostki)
Jarosław Kos